R E P U B L I K A H R V A T S K A

Naziv županije: VUKOVARSKO-SRIJEMSKA ŽUPANIJA

Naziv škole: OSNOVNA ŠKOLA BOROVO

TRG PALIH BORACA 30

32227 BOROVO

OIB : 62606844559

Broj RKP: 23106

Šifra djelatnosti: 8520

**OBRAZLOŽENJE FINANCIJSKOG PLANA ZA 2025. GODINU TE PROJEKCIJA ZA 2026. I 2027. GODINU ZA OŠ BOROVO**

1. **Sažetak djelokruga rada proračunskog korisnika**

Osnovna škola Borovo obavlja javnu djelatnost sukladno Zakonu o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi. Ustanova pruža osnovnoškolsko obrazovanje učenicima od 1. do 8. razreda. Nastava je organizirana u dvije smjene (jutarnja i poslijepodnevna) kroz petodnevni radni tjedan sa slobodnim subotama.

Nastava se odvija u oblicima: redovita, izborna, dodatna i dopunska, a izvodi se prema nastavnom planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja i mladih, prema Godišnjem planu i programu te školskom kurikulumu za školsku godinu 2024./2025.

Školu pohađa 220 učenika raspoređenih u 16 razrednih odjela i to 8 odjela razredne nastave i 8 odjela predmetne nastave koja se odvija po modelu A.

**1.1. Obrazloženje programa rada školske ustanove**

Prioritet škole je kvalitetno obrazovanje i odgoj učenika što ostvarujemo:

* stalnim usavršavanjem nastavnika (seminari, webinari, stručni skupovi, aktivi) i podizanjem nastavnog standarda na višu razinu;
* poticanjem učenika na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja, prijave na literarne i likovne natječaje, školske projekte, priredbe i manifestacije u školi i šire.
* organiziranjem zajedničkih aktivnosti učenika i nastavnika tijekom izvannastavnih aktivnosti i druženja kroz kolektivno upoznavanje kulturne i duhovne baštine;

poticanjem razvoja pozitivnih vrijednosti

**1.2. Zakonske i druge podloge na kojima se zasniva program rada škole**

* Zakon o odgoju i obrazovanju u osnovnoj i srednjoj školi (NN br. 87/08., 86/09., 92/10., 90/11., 5/12., 16./12., 86/12., 126/12., 94/13., 152/14., 07/17., 68/18., 98/19., 64/20., 151/22., 155/23., 156/23.)
* Zakon o ustanovama (NN br. 76/93., 29/97., 47/99., 35/08., 127/19., 151/22.)
* Zakon o proračunu (NN br. 87/08., 136/12., 15/15., 144/21., 4/24)
* Pravilnik o proračunskim klasifikacijama (NN br. 26/10., 120/13., 1/20.) i Pravilnik o proračunskom računovodstvu i računskom planu (NN br. 124/14., 115/15., 87/16., 3/18., 126/19., 108/20., 158/23.)
* Godišnji plan i program rada škole za godinu 2024./2025., Školski kurikulum Osnovne škole Borovo 2024./2025. g., nastavne i izvannastavne aktivnosti.

**1.3. Usklađenost ciljeva, strategije programa s dokumentima dugoročnog razvoja**

Školske ustanove ne donose strateške, već godišnje operativne planove prema planu i programu koje je donijelo Ministarstvo znanosti, obrazovanja, sporta i mladih. Također, planovi se donose za nastavnu, a ne fiskalnu godinu. To je uzrok mnogim odstupanjima u izvršenju financijskih planova, na primjer, pomak određenih aktivnosti unutar školske godine iz jednog polugodišta u drugo uzrokuje promjene u izvršenju financijskog plana za dvije fiskalne godine.

Svi zadaci i ciljevi djelovanja škole iziskuju određena financijska sredstva koja se osiguravaju iz proračuna Ministarstva znanosti, obrazovanja i mladih, proračuna Vukovarsko-srijemske županije za pokriće materijalnih rashoda i iz sredstava Općine Borovo za financiranje rashoda za nabavu drugih obrazovnim materijala, kao što su radne bilježnice za učenike Škole, učeničke ekskurzije, materijal i dijelove za tekuće i investicijsko održavanje postrojenja, opreme i građevine škole, a škola ima obvezu racionalno, svrsishodno i planski raspolagati s istima.

Prioritet škole je pružanje usluge obrazovanja i odgoja učenika te će se u skladu s tim i u naredne tri godine težiti podizanju kvalitete nastave na što višu razinu, stalnim i kvalitetnim usavršavanjem učitelja te poboljšanjem materijalnih i drugih uvjeta. Učenike će se poticati na izražavanje kreativnosti, talenata i sposobnosti kroz uključivanje u slobodne aktivnosti, natjecanja te druge školske projekte, priredbe i manifestacije. Poticat će se razvoj pozitivnih vrijednosti i natjecateljskog duha kao primjerice izborom učenika generacije i sl. Slobodne aktivnosti bit će organizirane prema mogućnostima škole, a rad skupina predstavit će se tijekom školskih priredbi. Učitelji će tijekom školske godine sudjelovati na seminarima, webinarima, stručnim skupovima i aktivima.

**1.4. Ishodište i pokazatelji na kojima se zasnivaju izračuni i ocjene potrebnih sredstava za provođenje programa**

**1.4.1. Izvori sredstava za financiranje rada škole su:**

* Pomoći proračunskim korisnicima iz proračuna koji im nije nadležan, skupina 636, državni proračun za financiranje rashoda za zaposlene i proračun Općine Borovo
* Tekuće pomoći iz državnog proračuna temeljem prijenosa EU sredstava, skupina 638
* Opći prihodi i primici, skupina 671, regionalni proračun za materijalne troškove poslovanja te održavanje i obnovu nefinancijske imovine;
* Prihodi po posebnim propisima, skupina 652, sastoje se od prihoda od sufinanciranja roditelja za osiguranje učenika, naknada za izgubljene knjige u knjižnici;
* Donacije, strogo namjenska sredstva za održavanje i poboljšanje učeničkog standarda.

1. **OPĆI DIO**

Odredbama *Zakona o proračunu* propisana su temeljna proračunska načela, između ostalih i načelo uravnoteženosti proračuna. *Financijskim planom* nastoji se ostvariti ravnoteža između predviđanih troškova i onih izdataka koji su nastajali ili će tek nastajati kroz svakodnevno poslovanje i koji nisu uvijek u potpunosti očekivani. Nastojalo se da ovaj financijski plan u najvećoj mogućoj mjeri isprati tijek poslovanja, te je financijski plan rađen prema dobivenim limitima od osnivača Vukovarsko-srijemske županije.

Opći dio financijskog plana sadrži:

− Sažetak Računa prihoda i rashoda i računa financiranja

− Račun prihoda i rashoda

− Račun financiranja

* Preneseni višak/manjak

Posebni dio financijskog plana sadrži rashode prema ekonomskoj klasifikaciji razvrstane prema programima, aktivnostima, skupinama i razredima.

**FINANCIJSKI PLAN ZA OŠ BOROVO ZA 2025. I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU**

**PRIJEDLOG FINANCIJSKOG PLANA OŠ BOROVO ZA 2025. GODINU I PROJEKCIJE ZA 2026. I 2027. GODINU**



Ukupni prihodi/rashodi za 2025. godinu planirani su u iznosu od 1.469.197,00 €.

Ukupni prihodi/rashodi za 2026. godinu planirani su u iznosu od 1.469.197,00 €.

Ukupni prihodi/rashodi za 2027. godinu planirani su u iznosu od 1.469.197,00 €.

|  |
| --- |
|  |

**Prihodi Škole prema izvorima financiranja**

A2. PRIHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA



* + - * Izvor 11 – Opći prihodi i primici – odnose se na sredstva za isplatu dara djeci za pomoćnika u nastavi
* Izvor 31 - Vlastiti prihodi odnose se na najam sportske dvorane, najam školskog stana i proizvodnju električne energije-solarni paneli.
  + - * Izvor 43 – Ostali prihodi za posebne namjene – odnosi se na uplatu roditelja za osiguranje, ekskurzije, izgubljene knjige.
      * Izvor 48 – Prihodi za posebne namjene – dec - odnose se na prihode iz nadležnog proračuna za financiranje redovitog poslovanja.
      * Izvor 51 - Ostale pomoći odnosi se na sredstva koja se dobiju od MZOM za plaću, prijevoz i materijalna prava te prehranu, udžbenike, lektire.
      * Izvor 52 – Pomoći EU
      * Izvor 61 – Donacije planirane su u iznosima koji su očekivani od strane Općine Borovo, ostalih neprofitnih i profitnih subjekata.

**Rashodi Škole prema izvorima financiranja**

A2. RASHODI PREMA IZVORIMA FINANCIRANJA



1. **POSEBNI DIO – IZVJEŠTAJ PO PROGRAMSKOJ KLASIFIKACIJI**

OŠ Borovo ima sljedeće PROGRAME, AKTIVNOSTI, TEKUĆE PROJEKTE i njima pripadajuće rashode:















1. **PROGRAM 1023 FINANCIRANJE ŠKOLSTVA IZVAN ŽUPANIJSKOG PRORAČUNA**

**Aktivnost A1023 01 VLASTITI PRIHODI-OSNOVNO ŠKOLSTVO u ovaj program spadaju:**

1. **Izvor financiranja 31 VLASTITI PRIHODI** - odnosi se na vlastite prihode – najam dvorane, školskog stana, proizvodnja el. energije.
2. **Izvor financiranja 43 OSTALI PRIHODI ZA POSEBNE NAMJENE -** sastoje se od prihoda od sufinanciranja roditelja za osiguranje učenika, uplate roditelja za ekskurzije, naknada za izgubljene knjige u knjižnici.
3. **Izvor financiranja 51 OSTALE POMOĆI** - odnose se plaće i materijalna prava te sve vrste prihoda iz MZOM namijenjenih za financiranje troškova zaposlenih i nabavu imovine poput knjiga, lektire i udžbenika.
4. **Izvor financiranja 61 DONACIJE – VSŽ** - odnose se na donacije subjekata izvan proračuna županije kojima škola financira odlaske na ekskurzije, izlete učenika te ostale rashode poslovanja.
5. **PROGRAM 1052 JAVNE POTREBE U ODGOJNO-OBRAZOVNOM SUSTAVU VSŽ**
6. **Aktivnost A1052 07 POMOĆNIK U NASTAVI 8.:**
7. **Izvor financiranja 51 OSTALE POMOĆI -** odnosi se na 15% financirano iz proračuna osnivača za plaću i ostale materijalne rashode za pomoćnika u nastavi.
8. **Izvor financiranja 52 POMOĆI EU -** odnosi se na 85% financirano iz pomoći EU za plaću i ostale materijalne rashode za pomoćnika u nastavi.
9. **Aktivnost A1052 09 ŠKOLSKI MEDNI DAN -** odnosi se za nabavu, isporuku i podjelu meda učenicima prvih razreda.
10. **Tekući projekt T1052 03 ŠKOLSKA SHEMA VOĆA, POVRĆA I MLIJEKA:**
11. **Izvor financiranja 51 OSTALE POMOĆI** – 20% financirano od Osnivača
12. **Izvor financiranja 52 POMOĆI EU -** 80 % financirano iz pomoći EU
13. **Tekući projekt T1052 05 ŠKOLSKA PREHRANA:**

**Izvor financiranja 51 OSTALE POMOĆI -** odnose se na prihode za školsku prehranu iz MZOM, 1,33 eur po učeniku.

1. **Tekući projekt T1052 07 HIGIJENSKE POTREPŠTINE (PROJEKT MROSP-A):**

Izvor financiranja 51 OSTALE POMOĆI – odnosi se na nabavu higijenskih potrepština za učenice škole.

1. **PROGRAM 1054 FINANCIRANJE OŠ PREMA MINIMALNOM STANDARDU Izvor financiranja 48**
2. **Aktivnost A02 OPĆI TROŠKOVI OŠ (MATERIJALNI TROŠKOVI) –** odnose se na prihode za financiranje redovne djelatnosti planirani su prema kriterijima iz Uputa Županije u skladu sa ranijim godinama i očekivanim priljevima sredstava iz tog izvora financiranja za pokriće rashoda poslovanja Škole.
3. **Aktivnost A01 FINANCIJSKI I MATERIJALNI RASHODI OŠ (STVARNI TROŠKOVI) –** odnose se na rashode za program Riznice, sistematski pregledi zaposlenika, e-tehničar, el. energija, police osiguranja imovine.
4. **Kapitalni projekt K02 TEKUĆE, HITNO I PLANSKO ODRŽAVANJE OBJEKATA I OPREME OŠ –** hitno i tekuće održavanje građevine i opreme.
5. **Kapitalni projekt K01 IZGRADNJA, REKONSTRUKCIJA, ADAPTACIJA I OPREMANJE OBJEKATA OŠ –** odnosi se na nabavu knjiga za školsku knjižnicu, te nabavu opreme za potrebe Škole.

**4. Izvještaji o postignutim ciljevima i rezultatima programa temeljenim na pokazateljima uspješnosti iz nadležnosti proračunskog korisnika u prethodnoj godini**

Utrošenim financijskim sredstvima ostvareno je redovno odvijanje nastavnog procesa. Nastavni plan i program za školsku godinu 2023./2024. u potpunosti je realiziran. Svi učenici su uspješno završili školsku godinu. Nijedan učenik nije upućen na ponavljanje razreda.

Zaposlenici su se stručno usavršavali i nadograđivali svoje kompetencije na webinarima i stručnim aktivima.

Ukoliko se usvojenim proračunom ne izmijeni Financijski plan predložen od strane upravljačkog tijela, isti se smatra konačnim Financijskim planom s datumom usvajanja proračuna od strane Vukovarsko-srijemske županije.

KLASA: 007-02/24-01/27

UR.BROJ: 2196-74-01-24-3

U Borovu, 16.12.2024. godine

Ravnatelj:

\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Tihomir Jakovljević, prof.